

Palle Mathiesen Auto ApS

Skovvej 44
2750 Ballerup

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

13/03/2017

**Palle Mathiesen
Dirigent**

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Palle Mathiesen Auto ApS

Skovvej 44

2750 Ballerup

Telefonnummer: 44971447

e-mailadresse: palle@pm-auto.dk

CVR-nr: 36956135

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Palle Mathiesen Auto ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 13/03/2017

Direktion

Palle Kaj Mathiesen
direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Der vil på generalforsamlingen blive stillet forslag om fortsat at fravælge revision i fremtiden. Kravene for fravalg af revision skønnes at være opfyldte i indeværende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætningen ved salg af konsulentytelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider: 3-5 år.

Aktiver med en kostpris på under 12 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien

reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.298.070	1.938.058
Personaleomkostninger		-916.421	-1.229.501
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-274.310	-269.261
Resultat af ordinær primær drift		1.107.339	439.296
Andre finansielle indtægter			44.303
Øvrige finansielle omkostninger		-459	
Ordinært resultat før skat		1.106.880	483.599
Skat af årets resultat		-243.513	-110.068
Årets resultat		863.367	373.531
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte indregnet under gældsforpligtelser		100.000	
Overført resultat		763.367	373.531
I alt		863.367	373.531

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill		600.000	800.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	1	600.000	800.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		227.829	277.044
Materielle anlægsaktiver i alt	2	227.829	277.044
Andre værdipapirer og kapitalandele		30.000	30.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		30.000	30.000
Anlægsaktiver i alt		857.829	1.107.044
Fremstillede varer og handelsvarer		69.000	40.500
Varebeholdninger i alt		69.000	40.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		180.587	194.023
Andre tilgodehavender		39.578	
Tilgodehavender i alt		220.165	194.023
Likvide beholdninger		2.074.714	805.373
Omsætningsaktiver i alt		2.363.879	1.039.896
Aktiver i alt		3.221.708	2.146.940

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overkurs ved emission		1.134.138	1.134.138
Overført resultat		1.146.898	373.531
Egenkapital i alt		2.331.036	1.557.669
Hensættelse til udskudt skat		135.126	179.809
Hensatte forpligtelser i alt		135.126	179.809
Leverandører af varer og tjenesteydelser		67.128	102.829
Skyldig selskabsskat		288.196	46.741
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		301.969	259.674
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		98.253	218
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		755.546	409.462
Gældsforpligtelser i alt		755.546	409.462
Passiver i alt		3.221.708	2.146.940

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	1.134.138	383.531		1.567.669
Betalt udbytte				-100.000	-100.000
Årets resultat			763.367	100.000	863.367
Egenkapital, ultimo	50.000	1.134.138	1.146.898	0	2.331.036

Noter

1. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	1000000
Tilgang	
Afgang	
Kostpris ultimo	1000000
Af- og nedskrivning primo	-200000
Årets afskrivning	-200000
Af- og nedskrivning ultimo	-400000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	600000

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	346305
Tilgang	25095
Afgang	
Kostpris ultimo	371400
Opskrivninger primo	
Årets opskrivning	
Opskrivninger ultimo	
Af- og nedskrivning primo	-69261
Årets afskrivning	-74310
Tilbageførsel ved afgang	
Af- og nedskrivning ultimo	-143571
Regnskabsmæssig værdi ultimo	227829

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet omfatter drift af automekanikervirksomhed.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

5. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Selskab, adresse, postnummer og hjemsted.

Nærtstående parter

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

Koncernforhold

Indgår i koncernregnskab for: Selskab, adresse, hjemsted, CVR-nr.